

# **S.C. ROMANORD S.R.L.**

Societate romana de audit – Membru Camera Auditorilor Financiari din Romania

Nr.inreg. Reg. Comertului: J30/899/1992 CUI RO 3569664

Sediu social : SATU MARE, str. Retezatului, nr. 45, jud. Satu Mare - Tel./Fax 0261/710703

## **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT CATRE ACTIONARIII SC AUTONOVA SA**

### ***1. Raport cu privire la situațiile financiare***

Am auditat situațiile financiare însoțitoare ale SC AUTONOVA SA, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2012, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la acea dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații (note) explicative. Situațiile financiare menționate se refera la:

▶ <b>Total capitaluri proprii:</b>	<b>12.052.202 lei</b>
▶ <b>Rezultatul net al exercitiului financiar 2012</b>	<b>2.249.038 lei, profit</b>

### ***2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare***

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, și pentru acel control intern, pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de orice denaturare semnificativă, cauzată fie de fraudă fie de eroare.

### ***3. Responsabilitatea auditorului***

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului nostru. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra faptului că situațiile financiare sunt lipsite de orice denaturare semnificativă.

Un audit implică îndeplinirea de proceduri pentru a obține probe de audit despre valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare. În realizarea acelor evaluări ale riscului, auditorul consideră controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de către entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul de a exprima o opinie

asupra eficacității controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rațional al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza baza pentru o opinie de audit calificată.

#### **4. Alte aspecte**

Acest raport este întocmit exclusiv depunerii acestuia la autoritățile fiscale ale statului. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea dacă față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementările și politicile contabile acceptate în țări cu jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009.

#### **5. Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare**

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, articolul 305, alin.(1), noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare și numerotat de la pagina 1 la pagina 12. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordanțe cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

#### **6. Baza pentru exprimării unei opinii**

**În opinia noastră**, situațiile financiare prezintă o imagine fidelă, poziția financiară a societății la data de 31 decembrie 2012 și rezultatele din exploatare, precum și fluxurile de numerar pentru anul încheiat, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

**SC ROMANORD SRL,**  
SATU MARE, STR. REȚEZATULUI, NR. 45,  
JUD. SATU MARE  
Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri din România  
**Cu Autorizație nr. 271/2002**

**Auditor Financiar**  
Domuta Floare  
Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România  
**Cu certificat nr. 168/2001**

**SATU MARE LA : 02.04.2013**

